

SISTEMA DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE PUERTO VALLARTA, JALISCO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2312

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	1,083,174.05	600,195.33
Bancos/Tesorería	32,951,175.16	6,905,524.66
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,417,548.95	87,053,985.05
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,016,533.13	2,008,777.13

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	182,949,016.29	182,532,026.02
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,731,177.29	4,052,241.18
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,640,638.23	372,290.23
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	28,782,740.19	31,687,064.85

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén

Los almacenes representan el valor de la existencia de los materiales y suministros para el consumo del Organismo en el desempeño de sus actividades.

En el ejercicio 2023, no se genera la entrada al almacén, se cargó directamente a la cuenta del gasto, por tal motivo no se cumple con los lineamientos establecidos en el CONAC

Descripción	2023	2022
Terrenos	51,533,086.96	51,533,086.96
Edificios no Habitacionales	38,121,056.26	38,121,056.26
Infraestructura	2,294,209,209.74	2,281,636,838.68
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	433,235,933.68	330,991,295.58
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	21,142,605.53	21,142,605.53
Otros Bienes Inmuebles	9,320,221.31	9,320,221.31

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	46,534,405.63	45,308,909.42
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	995,273.54	995,273.54
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,647,195.36	3,592,219.46
Vehículos y Equipo de Transporte	93,357,163.31	90,237,029.93
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	305,080,154.38	256,551,712.99

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	46,697,594.93	44,973,589.01
Depreciación Acumulada de Infraestructura	899,625,009.62	807,845,768.34
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	286,375,321.55	253,539,782.13
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	31,014,615.24	31,014,615.24

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,209,373.33	6,381,703.36
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	46,325,275.07	21,718,089.45
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	43,406,130.16	50,211,346.23
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,912,711.69	16,814,997.22
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-5,076.00	-5,076.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	6,483,169.80	6,673,054.27
Ingresos por Clasificar	6,160,759.37	6,160,759.37

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2023	2022
CREDITO SEPAF 50 MILLONES	12,264,150.80	16,037,735.72
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	32,529,907.11	32,529,907.11

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Con el objetivo de cumplir con los requisitos de registros presupuestales como lo señala la LGCG y los lineamientos del CONAC, se dio a la tarea de realizar registros de manera mensual, apoyándonos con archivos en Excel que se generan de manera manual por la persona encargada de registrar los Ingresos recaudados, derivado de que el Sistema Comercial Vital NO genera de manera automática los registros contables, por lo que se detectó que el Sistema de contabilidad (Sadmun) tiene una herramienta que nos permite registrar de manera automatica la matriz de conversion de dichos ingresos y que afecte las cuentas presupuestales de tal manera que la información financiera que se genera sea lo más confiable posible

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	8,382,194.59	6,524,381.80
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	2,535,018.79	3,327,296.38
Multas	2,285,653.07	1,415,370.34
Accesorios de Aprovechamientos	1,608,420.74	1,523,901.52
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	48,636.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	753,188,989.08	719,977,278.11
Convenios	0.00	8,463,050.00
Subsidios y Subvenciones	3,619,262.98	0.00

2) Otros Ingresos

Descripción	2023	2022
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	873.90	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,123,441.61	338,631.18

Gastos y Otras Pérdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2023	2022
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	63,603,838.34	43,488,019.57
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	10,572,644.30	5,714,353.26
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	29,376,104.24	7,876,497.69
Servicios Básicos	87,562,615.68	83,978,174.18
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	19,525,720.09	16,747,051.43
Servicios de Arrendamiento	8,003,318.56	5,560,081.60
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	47,498,992.84	28,735,517.04
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,114,400.63	5,502,720.60
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	14,134,759.52	25,595,570.40
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	8,238,090.00	4,463,260.87
Servicios de Traslado y Viáticos	699,606.06	345,551.74
Servicios Oficiales	12,153,761.03	1,494,444.09
Otros Servicios Generales	19,218,524.80	19,872,297.57
Intereses de la Deuda Pública Interna	1,770,212.23	1,550,710.97
Alimentos y Utensilios	3,235,583.76	4,100,269.23
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	173,233,047.30	163,302,584.44
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	541,624.05	1,484,388.76
Remuneraciones Adicionales y Especiales	34,539,656.69	21,478,086.10
Seguridad Social	48,884,205.73	40,956,964.04
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	11,558,938.15	9,644,048.29
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,385,772.76	2,604,976.61
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	62,184,057.12	30,489,415.55
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	21,133,753.13	12,707,536.99

2) Otros Gastos

Descripción	2023	2022
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,724,005.92	1,724,005.92
Depreciación de Infraestructura	91,779,241.28	86,063,006.52
Depreciación de Bienes Muebles	32,835,539.42	34,199,322.09
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	31,520.29
Otros Gastos Varios	0.00	4,208,763.40

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2023	2022
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,270,837,114.53	1,270,837,114.53
Aportaciones	780,519,657.00	780,519,657.00
Donaciones de Capital	5,779,080.00	5,779,080.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	484,538,377.53	484,538,377.53
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,054,368,288.67	882,894,409.92
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-36,665,542.06	85,700,750.90
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,037,264,583.22	876,253,224.54
Revalúos	10,757,694.23	10,757,694.23
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,346,011.22	-4,116,508.85

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2023	2022
Efectivo	1,083,174.05	600,195.33
Bancos/Tesorería	32,951,175.16	6,905,524.66
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,417,548.95	87,053,985.05
Fondos con Afectación Específica	1,751,989.92	849,514.13
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,016,533.13	2,008,777.13

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	127,389,380.22
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Infraestructura	12,572,371.06
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	114,817,009.16
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00
Bienes Muebles	62,797,652.95
Mobiliario y Equipo de Administración	1,225,496.21
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	54,975.90
Vehículos y Equipo de Transporte	4,671,133.38
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	56,846,047.46

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-163,004,328.68	-40,525,867.32
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	126,338,786.62	126,226,618.22
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	126,338,786.62	122,017,854.82
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,724,005.92	1,724,005.92
Depreciación de Infraestructura	91,779,241.28	86,063,006.52
Depreciación de Bienes Muebles	32,835,539.42	34,199,322.09
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	31,520.29
Otros Gastos	0.00	4,208,763.40
Otros Gastos Varios	0.00	4,208,763.40

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	779,076,688.24
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	92,542,016.44
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,124,315.51
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	91,417,700.93
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	871,618,704.68

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

EFRAIN RAMOS RIOS	JUAN CARLOS IBARRA RUELAS	IGNACIO ENRIQUE GARCIA ENCARNACION
DIRECTOR ADMINISTRATIVO	JEFE DE DEPARTAMENTO	SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)	795,314,552.81
2. Menos egresos presupuestarios no contables	113,523,404.73
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,225,496.21
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	54,975.90
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	3,120,133.38
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,632,529.49
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	7,804,043.38
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	52,686,226.37
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	66,538,367.77
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	126,338,786.62
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-59,800,418.85
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	748,329,515.85

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

EFRAIN RAMOS RIOS

JUAN CARLOS IBARRA RUELAS

IGNACIO ENRIQUE GARCIA ENCARNACION

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JEFE DE DEPARTAMENTO

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8110	Ley de Ingresos Estimada	786,570,385.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	17,721,489.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	565,413.75
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	7,111,388.19
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	51,657,469.94
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	175,021.37
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	744,782,580.75

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	25,976,659.80
8150	Ley de Ingresos Recaudada	778,315,214.20
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	786,570,385.00
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	17,721,489.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

EFRAIN RAMOS RIOS

JUAN CARLOS IBARRA RUELAS

IGNACIO ENRIQUE GARCIA ENCARNACION

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JEFE DE DEPARTAMENTO

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO